

1-P/2021

Warszawa, 23.09.2021

**RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU
ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
DLA AKCJONARIUSZY I RADY NADZORCZEJ WOJAS SPÓŁKA AKCYJNA**

Wprowadzenie

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego śródrocznego sprawozdania finansowego Wojas S.A. z siedzibą w Nowym Targu (34-400) przy ul. Ludźmierskiej 29, na które składają się: sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2021 r., sprawozdanie z wyniku i innych dochodów całkowitych, sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 r. oraz informacje dodatkowe i objaśniające („*śródroczne sprawozdanie finansowe*”).

Zarząd Wojas S.A. jest odpowiedzialny za sporządzenie śródrocznego sprawozdania finansowego i za jego rzetelną prezentację zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa.

My jesteśmy odpowiedzialni za sformułowanie wniosku na temat śródrocznego sprawozdania finansowego na podstawie przeprowadzonego przez nas przeglądu.

Zakres przeglądu

Przeprowadziliśmy przegląd zgodnie z Krajowym Standardem Przeglądu 2410 w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Przeglądu 2410 *Przegląd śródrocznych informacji finansowych przeprowadzony przez niezależnego biegłego rewidenta jednostki* przyjętym uchwałą nr 3436/52e/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 8 kwietnia 2019 roku.

Przegląd śródrocznego sprawozdania finansowego polega na kierowaniu zapytań, przede wszystkim do osób odpowiedzialnych za kwestie finansowe i księgowo, oraz przeprowadzaniu procedur analitycznych i innych procedur przeglądu.

Przegląd ma istotnie węższy zakres niż badanie przeprowadzane zgodnie z Krajowymi Standardami

Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą nr 3430/52a/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 21 marca 2019 roku (z późniejszymi zmianami) i w konsekwencji nie umożliwia nam uzyskania pewności, że wszystkie istotne kwestie, które zostałyby zidentyfikowane w trakcie badania, zostały ujawnione. W związku z tym nie wyrażamy opinii z badania na temat tego śródrocznego sprawozdania finansowego.

Wniosek

Na podstawie przeprowadzonego przez nas przeglądu, nic nie zwróciło naszej uwagi, co kazałoby nam sądzić, że załączone śródroczne sprawozdanie finansowe nie przedstawia rzetelnego i jasnego obrazu sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 30 czerwca 2021 r. oraz jej wyniku finansowego za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 r. zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami+

Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

Paragraf objaśniający

Zwracamy uwagę, że dostrzegamy ryzyka związane z zaangażowaniem w spółce zależnej Bartek S.A. Sytuacja finansowa Bartek S.A. będzie podlegała dalszej analizie na koniec roku 2021.

Zidentyfikowane ryzyka wynikają głównie z udzielenia przez Wojas S.A. poręczeń kredytowych, nie rozliczonych należności i zobowiązań oraz posiadanych akcji.

Data raportu: 23.09.2021 roku

Jarosław Stefaniak, biegły rewident nr 10832

Działający w imieniu: **Lexadvisor - Audyt Sp. z o.o.**
ul. Z. Słomińskiego 19/74;00-195 Warszawa